

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "Си-Групп"

1. Общая информация об организации

- 1.1. Наименование: ООО "Си-Групп"
- 1.2. ИНН 0272920710 КПП 027201001
- 1.3. Юридический адрес: 450095, Республика Башкортостан, г Уфа, Армянская ул, д. 2б
- 1.4. Уставной капитал: 20 000 руб.,
Учредитель Сафаров Жахонгир Жаппарали Угли – 100 %
- 1.5. Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий
- 1.6. Сведения о руководстве: Директор Сафаров Жахонгир Жаппарали Угли

2. Учетная политика

- 2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- 2.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.4 Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
- 2.5 Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.
- 2.6 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Предприятие».
- 2.7 При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

8. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

1. по основному виду деятельности «Строительство жилых и нежилых зданий» — 9890 тыс. рублей;

В отчетном году затраты составили:

1. Материальные затраты – 6263 тыс. рублей;
2. Затраты на оплату труда – 150 тыс. рублей;
3. Отчисления на социальные нужды – 47 тыс. рублей;
4. Амортизация – 1691 тыс. рублей;
5. Прочие затраты – 1389 тыс. рублей.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 674	5 364	7 055
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3 674	5 364	7 055

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	7 135	3 887	(7 955)	3 067
в том числе: Товары	За 2025 г.	7 135	3 887	(7 955)	3 067

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано погашено	
Долгосрочные обязательства	За 2025 г.	634	-	-	634
Краткосрочные обязательства	За 2025 г.	10800	9313	(7428)	12685
Краткосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	3799	3650	(266)	7183

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

10. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Директор ООО "Си-Групп" Сафаров Жяхонгир Жаппарали Угли